ANÁLISIS DEL RIESGO Y LA FORMA DE MITIGARLO

De acuerdo con la metodología de Colombia Compra Eficiente, a continuación, se identifican los Riesgos del Proceso de Contratación desde su planeación hasta su liquidación:

ESTIMACIÓN DEL RIESGO

La estimación del riesgo consiste en medir la probabilidad de ocurrencia de un evento y su impacto en caso de que se materialice. La medición efectiva y cuantitativa del riesgo se asocia con la probabilidad de una pérdida futura. Para el caso de la contratación estatal no se establece una metodología para la cuantificación del riesgo, lo cual da a la entidad cierto grado de discrecionalidad.
El Decreto 1082 de 2015, ordena que las entidades públicas deban incluir en los pliegos de condiciones o sus equivalentes la estimación, tipificación y asignación de los riesgos.

Dando cumplimiento a lo ordenado por las normas arriba citadas, debe definirse una metodología que permita hacer la estimación, tipificación y asignación del riesgo, así como los criterios de distribución de las diferentes áreas contractuales.

La determinación de los riesgos previsibles en la contratación estatal son una herramienta fundamental para la planeación del contrato, para su ejecución y el mantenimiento del equilibrio económico del mismo por lo cual es necesario atender los lineamientos para el manejo del riesgo previsible en el marco de la política de contratación pública del documento CONPES 3714 de 2011, el cual señala que el establecimiento de los riesgos previsibles busca "fortalecer los procesos de planeación precontractual; dar claridad en las reglas de participación de los oferentes en los procesos contractuales; contribuir a la reducción de controversias judiciales y extrajudiciales en contra del Estado; y lograr que las partes del Contrato Estatal puedan hacer las previsiones necesarias para la mitigación de los riesgos efectivamente asumidos", lo anterior en correspondencia con el artículo 4° de la Ley 1150 de 2007 el cual incluyó la obligación de incorporar en los pliegos de condiciones la "estimación, tipificación y asignación de los riesgos previsibles involucrados en la contratación estatal" que puedan alterar el equilibrio económico y financiero del contrato.

De la misma manera, para darle mayor alcance a los preceptos legales y de aplicación de dicha labor de estimación, tipificación y asignación de los riesgos no debe hacerse de la misma forma y con igual metodología para todos los contratos estatales, ya que hay contratos jurídicos rutinarios, de poca complejidad, que exigirán un análisis somero guiado por el sentido común, bajo

las reglas de experiencia, y de los antecedentes de los contratos que se han suscrito por las entidades estatales, mientras que en los otros escenarios, principalmente en la generación de infraestructura de desarrollo tecnológico y concesión de servicios, se requerirá de estudios técnicos especializados para llevar a cabo dicha labor.

Para efectos del presente capítulo se entenderá las siguientes categorías de riesgo:

Riesgos Económicos: son los derivados del comportamiento del mercado, tales como la fluctuación de los precios de los insumos, desabastecimiento y especulación de los mismos, entre otros.

Riesgos Sociales o Políticos: son los derivados de los cambios de las políticas gubernamentales y de cambios en las condiciones sociales que tengan impacto en la ejecución del contrato.

Riesgos Operacionales: son los asociados a la operatividad del contrato, tales como la suficiencia del presupuesto oficial, del plazo o los derivados de procesos, procedimientos, parámetros, sistemas de información y tecnológicos, equipos humanos o técnicos inadecuados o insuficientes.

Riesgos Financieros: son (i) el riesgo de consecución de financiación o riesgo de liquidez para obtener recursos para cumplir con el objeto del contrato, y (ii) el riesgo de las condiciones financieras establecidas para la obtención de los recursos, tales como plazos, tasas, garantías, contragarantías, y refinanciaciones, entre otros.

Riesgos Regulatorios: derivados de cambios regulatorios o reglamentarios que afecten la ecuación económica del contrato.

Riesgos de la Naturaleza: son los eventos naturales previsibles en los cuales no hay intervención humana que puedan tener impacto en la ejecución del contrato, por ejemplo los temblores, inundaciones, lluvias, sequías, entre otros.

Riesgos Ambientales: son los derivados de las obligaciones legales o reglamentarias de carácter ambiental, así como de las licencias, planes de manejo o de permisos y autorizaciones ambientales, incluyendo tasas retributivas y compensatorias, obligaciones de mitigación, tareas de monitoreo y
control, entre otras.

Riesgos Tecnológicos: son los derivados de fallas en los sistemas de comunicación de voz y de datos, suspensión de servicios públicos, nuevos

desarrollos tecnológicos o estándares que deben ser tenidos en cuenta para la ejecución del contrato, obsolescencia tecnológica.

ANÁLISIS CUALITATIVO DE RIESGOS CON SU PROBABILIDAD E IMPACTO.

Probabilidad:
1. Raro
2. Improbable
3. Moderado
4. Probable
5. Casi Seguro

Impacto:
1. Insignificante
2. Menor
3. Moderado
4. Mayor
5. Catastrófico

Valoración: Es el resultado de la suma de las valoraciones de probabilidad e impacto.

Categoría del riesgo:

Valoración del riesgo	Categoría
8,9 y 10	Riesgo extremo
6 y 7	Riesgo alto
5	Riesgo medio
2,3, y 4	Riesgo bajo

N°	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría	¿A quién se le asigna?		Tratamiento/Control a ser implementado	Impacto después del tratamiento				¿Afecta la ejecución del contrato?	Responsable por implementar el tratamiento
											MUNICIPIO	CONTRATISTA		Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría		
1	Específico	Interno	Planeación	Operacional	Errores en la etapa precontractual (estudios previos, estudios, estudios técnicos, presupuesto y demás que puedan afectar la Obtención del objeto contractual)	Deficiencia en la calidad del objeto contractual, desequilibrio económico del contrato y no obtención de la contratación y sus propósitos.	2	4	6	Riesgo alto	100%	0%	Planeación, revisión, ajuste y seguimiento a la fase precontractual	2	4	3	Riesgo medio	No	Municipio

					Falta de capacidad de la Entidad Estatal para promover y adelantar la selección del contratista, incluyendo el riesgo de seleccionar aquellos que no cumplan con la totalidad de los requisitos habilitantes o se encuentren incursos en alguna inhabilidad e incompatibilidad	No se puede suscribir contrato.	1	3	2				Planeación, revisión, ajuste y seguimiento a la fase precontractual	1	1	2		Si	Municipio
3	General	**Interno**	Riesgo Bajo Selección	Administrativo 100%	Declaratoria de proceso contractual desierto. 0%	Incumplimiento en el cronograma de ejecución. Que no se ejecute el proyecto.	3	4 Riesgo medio	7	Riesgo alto	X		Dar debido trámite a la etapa contractual, atendiendo las observaciones de los interesados y utilizando los mecanismos de publicidad del proceso que permitan publicitar ampliamente la convocatoria.	1	4	5	Riesgo medio	Sí	Municipio
4	General	Externo	Ejecución	Operacional		Retraso en la ejecución		Riesgo medio		Riesgo extremo	0% 100%						Riesgo extremo		Contratista

					Errores cometidos por el contratista en la presentación de documentos	contractual	3	7	8				Revisión previa de documentos	3	7	8		Si	
5	General	Externo	Ejecución	Operacional	Propuestas artificialmente bajas	Retrasos en la ejecución contractual	1	3	4	Riesgo bajo	0%	100%	Revisión de estudios previos, técnicos y presupuesto de la convocatoria.	3	3	6	Riesgo alto	No	Contratista
6	Particular	Interno	Selección	Operacional	Se seleccione un proveedor que no cuente con la totalidad de los requisitos habilitantes o se encuentre incurso en alguna inhabilidad o incompatibilidad	Transgrede el principio de transparencia y economía de la contratación estatal	1	1	2	Riesgo bajo	0%	100%	Capacitación del personal verificador de cumplimiento de requisitos.	3	2	5	Riesgo medio	No	Municipio
7	General	Externo	Ejecución	Operacional	Incumplimiento en la ejecución del contrato	Terminación del contrato anormalmente y/o cobro de garantías	2	2	4	Riesgo bajo	0%	100%	Establecer claramente en los documentos del proceso de contratación, las sanciones y consecuencias a las que se	2	3	4	Riesgo bajo	Si	Contratista

													vería expuesto el adjudicatario por el no cumplimiento del objeto contractual						
8	General	Externo	Ejecución	Económicos	Cambios en el precio de los bienes objeto del contrato, desequilibrio contractual, variaciones en los precios de mercado de los bienes objeto del contrato	Desequilibrio económico, atraso en la ejecución del contrato	3	3	7	Riesgo alto	0%	100%	Revisión, ajuste y seguimiento constante a los precios de los bienes y servicios	2	2	1	Riesgo medio	Si	Contratista
9	General	**Interno**	Planeación	Económico	Desactualización de los costos de los estudios.	Presupuesto insuficiente para llevar a cabo todas las actividades requeridas en las condiciones de calidad esperadas.	3	4	7	Riesgo alto		X	Realizar actualización de los estudios a los precios del año de la ejecución de la obra.	1	4	5	Riesgo medio	Sí	Municipio
10	Específico	**Interno**	Ejecución	Operacional	Modificación de estudios, diseños y las especificaciones técnicas	Retraso en la ejecución del objeto a contratar	3	3	6	Riesgo alto		X	Elaboración de proyecto y estudios previos donde se identifique adecuadamente la necesidad y la forma como se debe satisfacer	2	2	4	Riesgo bajo	Sí	Supervisor

					Lesiones o muerte de los trabajadores en la ejecución de la obra.	Posibles demandas hacia el municipio. Atraso en el cumplimiento del objeto contratado	2	4	6				Verificación y aseguramiento por parte de la interventoría del diseño e implementación de las medidas generales preventivas de autoinspección del contratista y de los protocolos de ejecución de la obra.	1	3	4		No	Contratista
	12	General	Externo	Ejecución	Operacional	Riesgo de calidad-relacionado con la deficiencia del producto terminado	Incumplimiento de las especificaciones, demora en la prestación del servicio.	1	5	5	Riesgo medio	0%	100%	Seguimiento en la ejecución del contrato según especificaciones técnicas.	1	4	5	Riesgo medio	Si	Municipio
	13	Específico	**Externo**	Ejecución	Operacional	Falta de los respectivos permisos para la intervención de la obra.	Retraso en la ejecución de la obra	3	4	7	Riesgo alto		X	Tramitar o realizar los permisos requeridos para la ejecución normal del proyecto.	1	4	5	Riesgo medio	si	Municipio
Ri e	14	General X	**Externo**	Ejecución	Asociados a fenómenos de origen natural: atmosféricos,	Que durante la ejecución del contrato,el contratista afronte situaciones catalogadas como casos fortuitos o	Incumplimiento del objeto contractual Ri	4	4	8	Riesgo extremo		X	Contar con una programación que tenga en cuenta los tiempos promedio normales y algunos imprevistos de la ejecución de la obra.	1	4	5	Riesgo medio	si	Supervisor

					fuerza mayor, que le impidan el cumplimiento del contrato.													
15	General	**Interno**	Ejecución	Asociados a fenómenos de origen humano no [illegible]	Imposibilidad de ejecución del proyecto por orden público	No se ejecuta el proyecto	3	4	7	Riesgo alto		X	Realizar trabajo previo de sensibilización con la comunidad	1	4	5	Riesgo medio	si	Supervisor
16	General	**Externo**	Ejecución	Operacional	Daños a bienes ajenos y/o a terceros	Demanda por daños ocasionados a terceros que pueden generar el pago de sumas de dinero.	3	4	7	Riesgo alto		X	Exigir como requisito póliza todo riesgo.	2	3	5	Riesgo medio	si	Supervisor
17	Especifico	**Externo**	Ejecución	Operacional	Recurso humano insuficiente	Retraso o incumplimiento en la ejecución el objeto contratado	3	4	7	Riesgo alto		X	Evaluar la disponibilidad de mano de obra calificada en la zona donde se van a ejecutar las obras.	2	2	4	Riesgo bajo	Si	Contratista
18	Especifico	**Interno**	Ejecución	Operacionales	Aumento en los tiempos previstos para la ejecución del contrato	Aumento en los costos de supervisión, incumplimiento en la prestación del servicio.	1	1	2	Riesgo bajo	0%	100%	Seguimiento permanente a la ejecución del proyecto por parte del municipio.	3	2	5	Riesgo medio	no	Municipio
19	General	**Externo**	Ejecución	Financiero	Cambio de deducciones y contribuciones del contrato	Desequilibrio financiero del contrato	3	4	7	Riesgo alto		X	Imprevistos de acuerdo a modificaciones del estatuto tributario de	2	2	4	Riesgo bajo	Si	Municipio

													la entidad territorial según proyectos de acuerdo que se presenten.					

ALBA YANETH GALEANO CAMPOS
JEFE DE LA OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y ORDENAMIENTO TERRITORIAL
MUNICIPIO DE MÁLAGA-SANTANDER